

# **DELLARTE IVS**

Østmarken 4  
2860 Søborg

Årsrapport  
7. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**06/11/2016**

---

**Christian Bergman Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

DELLARTE IVS

Østmarken 4

2860 Søborg

e-mailadresse: [kontakt@dellarte.dk](mailto:kontakt@dellarte.dk)

CVR-nr: 36482087

Regnskabsår: 07/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionens har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. januar - 31. december 2015 for Dellarte IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og opfylder betingelserne for klasse B virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. januar - 31. december 2015.

Selskabet har i regnskabsåret ikke været underkastet revision. Det er direktionens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04/11/2016

## Direktion

CHRISTIAN MARK BERGMAN HANSEN  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Dellarte IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet som artsopdelt resultatopgørelse.

Posterne "Nettoomsætning", "Direkte omkostninger" og "Andre eksterne omkostninger" i selskabets offentliggjorte årsrapport er sammendraget i en uspecificeret post kaldet "Bruttofortjeneste".

## Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Direkte omkostninger

Varekøb omkostningsføres når levering og risikoovergang er overgået til selskabet. I posten reguleres der for varelager.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

### Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 7. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>75.052</b>
Personaleomkostninger .....	1	-70.343
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-292
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>4.417</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-320
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>4.097</b>
Skat af årets resultat .....	2	1.031
<b>Årets resultat</b> .....		<b>5.128</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		1.282
Overført resultat .....		3.846
<b>I alt</b> .....		<b>5.128</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		8.466
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.466</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.466</b>
Udskudte skatteaktiver .....		1.031
Andre tilgodehavender .....		5.214
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.245</b>
Likvide beholdninger .....		12.416
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>18.661</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>27.127</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		500
Reserve for Iværksætterselskab .....		1.282
Overført resultat .....		3.846
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.628</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.625
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		3.874
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>21.499</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>21.499</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>27.127</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	-70.163
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	-180
	<u>-70.343</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	1.031
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>1.031</u>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at fungere som teater- & koncert virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med CHRISTIAN MARK BERGMAN HANSEN HOLDING IVS og hæfter som sådan solidarisk for skatter og afgifter overfor Skat.